

CLEAN MEDICAL COMÉRCIO E LOCAÇÃO DE
EQUIPAMENTOS HOSPITALARES S.A.

Relatório do auditor independente

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2021

CLEAN MEDICAL COMÉRCIO E LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS HOSPITALARES S.A.

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2021

Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Balancos patrimoniais

Demonstrações do resultado

Demonstrações do resultado abrangente

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Administradores e Acionistas da
Clean Medical Comércio e Locação de Equipamentos Hospitalares S.A.
São Paulo - SP

Opinião com ressalvas

Examinamos as demonstrações contábeis da Clean Medical Comércio e Locação de Equipamentos Hospitalares S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos dos assuntos descritos no parágrafo "Base para opinião com ressalvas", as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Clean Medical Comércio e Locação de Equipamentos Hospitalares S.A. em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis a Pequenas e Médias Empresas - "PME" - NBC TG 1000(R1).

Base para opinião com ressalvas

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

As demonstrações contábeis findas em 31 de dezembro de 2020, apresentadas para fins de comparação, não foram auditadas por nós nem por outros auditores independentes e, conseqüentemente, não emitimos opinião sobre elas. Além disso, as análises adicionais desenvolvidas decorrentes de uma primeira auditoria sobre transações e valores que compõem os saldos de 31 de dezembro de 2020, conforme determina a NBC TA 510 - Trabalhos iniciais, saldos iniciais, não foram suficientes para assegurar que tais saldos não tenham efeitos relevantes sobre o resultado do exercício e o patrimônio líquido para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

Responsabilidades da Administração pelas demonstrações contábeis

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis a Pequenas e Médias Empresas - "PME" - NBC TG 1000(R1) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade da Empresa e suas controladas continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a Administração pretenda liquidar a Empresa e suas controladas ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Empresa e suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Empresa e suas controladas;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração;
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Empresa e suas controladas. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Empresa e suas controladas a não mais se manter em continuidade operacional;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada;

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 20 de junho de 2022.

CLEAN MEDICAL COMÉRCIO E LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS HOSPITALARES S.A.

Balancos patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em Reais - R\$)

Ativo				Passivo e patrimônio líquido			
	Nota explicativa	2021	2020		Nota explicativa	2021	2020
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	12.846.498	6.489.939	Fornecedores	11	119.853	961.205
Contas a receber	4	8.279.025	6.330.280	Empréstimos e financiamentos	12	984.939	1.466.087
Estoques	5	701.531	811.698	Obrigações tributárias	13	2.165.409	1.397.394
Impostos a recuperar	6	10.554	3.725	Salários e encargos	14	203.313	95.714
Despesas antecipadas	7	27.223	27.142	Outras contas a pagar	15	1.790.311	121.992
Outros créditos	8	62.474	758.564	Total do passivo circulante		5.263.825	4.042.392
Total do ativo circulante		21.927.305	14.421.348	Não circulante			
Não circulante				Empréstimos e financiamentos			
Imobilizado	9	22.897.690	17.212.541	Total do passivo não circulante	12	186.221	349.385
Intangível	10	7.393	15.787	Patrimônio líquido			
Total do ativo não circulante		22.905.083	17.228.328	Capital social	16	35.575.864	15.800.000
				(-) Capital social a Integralizar	16	(23.000.000)	-
				Reserva especial de ágio	16	26.250.000	-
				Reserva legal	16	556.478	-
				Reservas de lucros	16	-	11.457.899
				Total do patrimônio líquido		39.382.342	27.257.899
Total do ativo		44.832.388	31.649.675	Total do passivo e patrimônio líquido		44.832.388	31.649.675

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

CLEAN MEDICAL COMÉRCIO E LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS HOSPITALARES S.A.

Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em Reais - R\$)

	Nota explicativa	2021	2020
Receita operacional líquida	17	33.399.961	21.611.482
Custo dos serviços e das mercadorias vendidos	18	(6.716.098)	(3.238.162)
Lucro bruto		26.683.863	18.373.320
Receitas/(despesas) operacionais			
Despesas com vendas	19	(1.917.217)	(2.511.504)
Despesas gerais e administrativas	20	(4.624.067)	(2.385.993)
Outras receitas e despesas, líquidas	21	(21.956)	51.053
Lucro operacional antes do resultado financeiro		20.120.622	13.526.876
Resultado financeiro			
Receitas financeiras	23	918.207	108.290
Despesas financeiras	23	(731.644)	(235.840)
		186.563	(127.551)
Lucro líquido antes do Imposto de Renda e da Contribuição Social		20.307.185	13.399.326
Imposto de Renda e Contribuição Social Correntes	24	(3.929.740)	(2.383.128)
Lucro líquido do exercício		16.377.445	11.016.197

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

CLEAN MEDICAL COMÉRCIO E LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS HOSPITALARES S.A.

Demonstrações do resultado abrangente
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores expressos em Reais - R\$)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Lucro líquido do exercício	16.377.445	11.016.197
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente total do exercício	<u><u>16.377.445</u></u>	<u><u>11.016.197</u></u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

CLEAN MEDICAL COMÉRCIO E LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS HOSPITALARES S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido (Valores expressos em Reais - R\$)

	Nota explicativa	Capital social	Capital a Integralizar	Reservas de Capital		Lucros/ (prejuízos) acumulados	Total do patrimônio líquido
				Reserva especial de ágio	Reserva Legal		
Saldos em 31 de dezembro de 2019		150.000				21.070.536	21.220.536
Absorção de prejuízos acumulados		-	-	-	-	-	-
Constituição de reserva por incorporação		-	-	-	-	-	-
Aporte de capital		15.650.000	-	-	-	(15.650.000)	-
Distribuição de Lucros aos sócios		-	-	-	-	(4.234.807)	(4.234.807)
Lucro líquido do exercício		-	-	-	-	11.016.197	11.016.197
Ajustes de exercícios anteriores		-	-	-	-	(744.028)	(744.028)
Saldos em 31 de dezembro de 2020	16	15.800.000	-	-	-	11.457.899	27.257.899
Constituição de reserva por incorporação	16	1.964.426	-	-	-	-	1.964.426
Aporte de capital	16	8.750.000	(23.000.000)	26.250.000	-	-	12.000.000
Aporte de capital via Reservas	16	9.061.438	-	-	-	(9.061.438)	-
Distribuição de Lucros aos sócios	16	-	-	-	-	(18.217.429)	(18.217.429)
Constituição de Reserva de Lucros	16	-	-	-	556.478	(556.478)	-
Lucro líquido do exercício	16	-	-	-	-	16.377.445	16.377.445
Saldos em 31 de dezembro de 2021		35.575.864	(23.000.000)	26.250.000	556.478	-	39.382.342

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

CLEAN MEDICAL COMÉRCIO E LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS HOSPITALARES S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em Reais - R\$)

	2021	2020
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido do exercício	16.377.445	11.016.197
Ajustado por:		
Depreciações e amortizações	3.729.249	2.283.296
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	470.298	597.047
Ajuste de exercícios anteriores		(744.028)
Redução/(aumento) em ativos operacionais:		
Contas a receber	(2.419.043)	1.749.727,48
Estoques	110.167	(731.504)
Impostos a recuperar	(6.829)	(1.082)
Outros ativos	696.009	(772.069)
Aumento/(redução) em passivos operacionais:		
Fornecedores	(841.352)	961.205
Obrigações tributárias	768.015	(634.192)
Obrigações trabalhistas	107.599	82.414
Outras contas a pagar	1.668.319	(141.839)
Juros sobre empréstimos	(215.956)	(157.136)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	20.443.922	13.508.037
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Adições ao ativo imobilizado	(9.405.304)	(3.907.598)
Adições ao ativo intangível	(700)	-
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de investimento	(9.406.004)	(3.907.598)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Aumento de capital social	13.964.426	-
Captações de empréstimos	889.284	3.136.629
Pagamento do principal	(1.317.640)	(4.708.222)
Distribuição de Lucros	(18.217.429)	(4.234.807)
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento	(4.681.359)	(5.806.400)
(Redução)/aumento do saldo de caixa e equivalentes de caixa	<u>6.356.559</u>	<u>3.794.039</u>
Caixa e equivalentes de caixa:		
No início do exercício	6.489.939	2.695.900
No fim do exercício	12.846.498	6.489.939
(Redução)/aumento do saldo de caixa e equivalentes de caixa	<u>6.356.559</u>	<u>3.794.039</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

1. Contexto operacional

A CLEAN MEDICAL COMÉRCIO E LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS HOSPITALARES S.A. ("Companhia" ou "CLEAN MEDICAL"), anteriormente denominada CLEAN MEDICAL COMÉRCIO E LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS HOSPITALARES LTDA., foi transformada de sociedade limitada para sociedade anônima de capital fechado em 23 de dezembro de 2021. A Companhia atua no Brasil preponderantemente no ramo de locação de equipamentos hospitalares e venda de acessórios para equipamentos hospitalares. A Companhia atua ainda na prestação de serviços continuados que envolvem manutenção, suporte e monitoramento constante dos equipamentos hospitalares locados.

1.1. Impactos COVID-19

A Companhia vem acompanhando com atenção a evolução da pandemia do COVID-19, declarada pela Organização Mundial da Saúde (OMS), bem como seus reflexos na economia.

A Companhia desde o início da pandemia adotou medidas recomendadas pelas autoridades competentes para proteger a saúde de seus colaboradores e buscar impedir qualquer interrupção em suas atividades operacionais. Dentre as principais medidas tomadas, estão: reforço dos protocolos de higiene; propagação de informações sobre o tema em seus canais de comunicação internos; adoção das medidas provisórias implementadas pelo Governo Federal para prorrogação de pagamento de impostos e tributos dentre outras medidas. Face ao cenário apresentado, a Administração da Companhia não observou indícios de (i) perda por imparidade em seus ativos de longo prazo, (ii) agravamento dos índices de inadimplência de clientes, (iii) contratos onerosos, (iv) decréscimos de receitas ou (v) qualquer outro fator significativo que colocasse em dúvida a continuidade de suas operações e/ou que requeresse ajuste às demonstrações financeiras.

A Companhia não identificou impactos negativos significativos em suas operações, considerando que suas atividades estão majoritariamente relacionadas ao setor hospitalar, considerado como atividade essencial por se tratar de produtos de primeira necessidade para a população. Vale salientar que em 2021 observamos um crescimento da receita líquida de 55% em relação a 2020.

2. Apresentação das demonstrações financeiras e principais políticas contábeis

A emissão destas demonstrações financeiras foi autorizada pela Administração da Companhia em 20 de junho de 2022.

2.1. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras individuais da Companhia foram preparadas de acordo com o Pronunciamento Técnico de Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas (CPC PME - R1), emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) conforme adotado no Brasil por meio de aprovação do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), ou seja, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC - TG - 1000).

A Administração declara que todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão.

2.2. Base de elaboração

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos no fim de cada exercício, conforme descrito nas políticas contábeis a seguir.

O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de bens e serviços.

Valor justo é o preço que seria recebido pela venda de um ativo ou pago pela transferência de um passivo em uma transação organizada entre participantes do mercado na data de mensuração, independentemente de esse preço ser diretamente observável ou estimado usando outra técnica de avaliação. Ao estimar o valor justo de um ativo ou passivo, a Companhia leva em consideração as características do ativo ou passivo no caso de os participantes do mercado levarem essas características em consideração na precificação do ativo ou passivo na data de mensuração. O valor justo para fins de mensuração e/ou divulgação nas demonstrações financeiras é determinado nessa base, exceto quando determinado em norma específica sobre o tema.

O resumo das principais políticas contábeis adotadas pela CLEAN MEDICAL é como segue:

2.3. Apresentação de segmentos operacionais

A Companhia desenvolve suas atividades de negócio considerando um único segmento operacional que é utilizado como base para a sua gestão e para a tomada de decisões, assim sendo, não estão sendo apresentadas informações por segmento.

2.4. Conversão de moeda estrangeira, moeda funcional e moeda de apresentação

2.4.1. Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional e de apresentação da Companhia.

2.4.2. Conversão de moeda estrangeira

As operações em moedas estrangeiras são convertidas para a moeda funcional utilizando as taxas de câmbio vigentes nas datas das transações ou da avaliação, na qual os itens são mensurados. Os ganhos e as perdas cambiais resultantes da liquidação dessas transações e da conversão pelas taxas de câmbio no fim do exercício, referentes a ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira, são reconhecidos na demonstração do resultado.

Os ganhos e as perdas cambiais relacionadas a ativos e passivos são apresentados na demonstração do resultado na Rubrica "Resultado financeiro".

2.5. Reconhecimento de receitas e despesas

2.5.1. Apuração do resultado da receita com locação dos equipamentos hospitalares

A receita de locação é reconhecida no resultado mensalmente de forma linear de acordo com os contratos de locação de equipamentos, não tendo recebimentos contingentes ou não canceláveis reconhecidos como receita durante a vigência do contrato.

2.5.2. Prestação de serviços continuados, e outros

As demais receitas e os custos com serviços prestados e mercadorias vendidas são reconhecidas quando da transferência do controle, riscos e benefícios. Os demais resultados da operação, incluindo o resultado com serviços prestados com instalação, manutenção e suporte técnico, bem como as despesas (receitas) operacionais, são registrados em conformidade com o regime contábil de competência de exercícios.

2.6. Tributação

2.6.1. Imposto de Renda e Contribuição Social correntes

O Imposto de Renda foi calculado à alíquota de 15% sobre a receita bruta pelo regime presumido (32% sobre a receita bruta de receitas com locação de equipamentos hospitalares e prestação de serviços, e 8% sobre a receita bruta de receitas com revenda de insumos e acessórios para equipamentos hospitalares) e sobre a receitas financeiras, acrescido do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240.000,00.

A Contribuição Social foi calculada à alíquota de 9% sobre a receita bruta pelo regime presumido (32% sobre a receita bruta de receitas com locação de equipamentos hospitalares e prestação de serviços, e 12% sobre a receita bruta de receitas com revenda de insumos e acessórios para equipamentos hospitalares) e sobre a receitas financeiras.

Um passivo de imposto de renda e contribuição social é reconhecido por diferenças temporárias tributáveis referentes a receitas financeiras tributadas pelo regime de caixa.

2.6.2. Impostos sobre as vendas e serviços

Para as operações de locação de equipamentos hospitalares, prestação de serviços e revenda de insumos e acessórios para equipamentos de locação, a contribuição ao Programa de Integração Social (PIS) é calculada à alíquota de 0,65%, aplicada sobre o total das receitas operacionais. A Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS) é calculada à alíquota de 3 %, aplicável sobre a mesma base de cálculo do PIS (regime de cumulatividade).

O Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços - ICMS sobre vendas possui sistemática similar ao regime de não cumulatividade do PIS e da COFINS, sendo calculados sobre as receitas de vendas de mercadorias ajustadas pelas deduções e exclusões previstas pela legislação em vigor. As alíquotas do ICMS, às quais a Companhia está submetida em suas operações, variam de 4% a 18%.

O Imposto Sobre Serviços (ISS) é calculado de forma similar ao regime de cumulatividade e sua alíquota da cidade onde a Companhia executa serviços é de 5 %.

2.7. Instrumentos financeiros

Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos quando uma entidade consolidada for parte das disposições contratuais dos instrumentos.

A companhia mensura ativos financeiros básicos e passivos financeiros básicos, como definido no CPC PME - R1 (Seção 11) , ao custo amortizado deduzido de perda por redução ao valor recuperável, exceto investimentos em ações preferenciais não conversíveis e ações preferenciais ou ordinárias não resgatáveis que são negociadas em mercados organizados (em bolsa de valores, por exemplo,) ou cujo valor justo possa ser mensurado de modo confiável sem custo ou esforço excessivo, que são mensuradas ao valor justo com as variações do valor justo reconhecidas no resultado.

2.8. Ativos financeiros

A Companhia determina a classificação dos seus ativos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial, quando este se torna parte das disposições contratuais do instrumento.

Os ativos financeiros da Companhia incluem caixa e equivalentes de caixa, títulos e valores mobiliários, contas a receber e créditos com terceiros.

Ativos financeiros são reconhecidos inicialmente ao valor justo, acrescido, no caso de investimentos não designados ao valor justo por meio do resultado, dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição de ativo financeiro.

Posteriormente ao reconhecimento inicial, os instrumentos financeiros são mensurados conforme os critérios a seguir:

Ao custo amortizado

Os ativos financeiros ao custo amortizado são subsequentemente mensurados usando o método de juros efetivos e estão sujeitos a redução ao valor recuperável.

Ganhos e perdas são reconhecidos no resultado quando o ativo é baixado, modificado ou apresenta redução ao valor recuperável. Os ativos financeiros a custo amortizado incluem:

Empréstimos e recebíveis

Empréstimos e recebíveis são instrumentos financeiros não derivativos, com pagamentos fixos ou determináveis, não cotados em um mercado ativo. Após a mensuração inicial, esses instrumentos financeiros são contabilizados ao custo amortizado, utilizando o método de juros efetivos (taxa efetiva de juros), menos perda por redução ao valor recuperável. Os ativos financeiros classificados nessa categoria são os seguintes:

- Caixa e equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários

Caixa e equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários incluem, substancialmente, depósitos à vista e operações compromissadas, denominados em reais (R\$), para os quais não existem multas nem outras restrições para seu resgate, com o emissor do instrumento.

A abertura entre caixa e equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários por tipo de classificação está apresentada na Nota Explicativa nº 03.

- Contas a receber, partes relacionadas e créditos com terceiros

São classificados como empréstimos e recebíveis e demonstrados ao custo, acrescidos de variação monetária e juros, líquidos de ajuste a valor presente. A provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída por valor considerado suficiente pela Companhia para cobrir as perdas estimadas na realização dos créditos que não possuem garantia real.

- Ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes

Para os instrumentos de dívida ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes, a receita de juros, a reavaliação cambial e as perdas ou reversões de redução ao valor recuperável são reconhecidas na demonstração do resultado e calculadas da mesma maneira que para os ativos financeiros mensurados pelo custo amortizado.

As alterações restantes no valor justo são reconhecidas em outros resultados abrangentes. No momento do desreconhecimento, a mudança acumulada do valor justo reconhecida em outros resultados abrangentes é reclassificada para resultado.

- Ao valor justo por meio do resultado

Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado compreendem ativos financeiros mantidos para negociação, ativos financeiros designados no reconhecimento inicial ao valor justo por meio do resultado ou ativos financeiros a ser obrigatoriamente mensurados ao valor justo.

Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado são apresentados no balanço patrimonial pelo valor justo, com as variações líquidas do valor justo reconhecidas na demonstração do resultado.

Ativos financeiros são classificados como mantidos para negociação se forem adquiridos com o objetivo de venda ou recompra no curto prazo.

Ativos financeiros com fluxos de caixa que não sejam exclusivamente pagamentos do principal e juros são classificados e mensurados ao valor justo por meio do resultado, independentemente do modelo de negócios.

Não obstante os critérios para os instrumentos de dívida ser classificados pelo custo amortizado ou pelo valor justo por meio de outros resultados abrangentes, conforme descrito acima, os instrumentos de dívida podem ser designados pelo valor justo por meio do resultado no reconhecimento inicial se isso eliminar, ou reduzir significativamente, um descasamento contábil.

2.9. Passivos financeiros

Passivos financeiros são inicialmente reconhecidos a valor justo e, no caso de empréstimos e financiamentos, são acrescidos do custo da transação diretamente relacionado.

Os principais passivos financeiros incluem empréstimos e financiamentos, fornecedores e adiantamentos de clientes.

A mensuração dos passivos financeiros depende da sua classificação, que pode ser da seguinte forma:

- Passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado

Incluem passivos financeiros para negociação e passivos financeiros designados no reconhecimento inicial ao valor justo por meio do resultado.

Passivos financeiros são classificados como mantidos para negociação quando forem adquiridos com o objetivo de venda no curto prazo.

Ganhos e perdas de passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado são reconhecidos na demonstração do resultado.

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, a Companhia não possui passivos financeiros classificados como passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado, incluindo instrumentos financeiros derivativos. Dessa forma, a Companhia também não tem como política contábil a utilização de "*hedge accounting*".

- Passivos financeiros ao custo amortizado

Após o reconhecimento inicial, outros passivos financeiros são mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, utilizando o método de juros efetivos.

O método de juros efetivos é utilizado para calcular o custo amortizado de um passivo financeiro e alocar sua despesa de juros pelo respectivo período. A taxa efetiva de juros é a taxa que desconta exatamente os fluxos de caixa futuros estimados (inclusive honorários e valores pagos ou recebidos que constituem parte integrante da taxa efetiva de juros, custos da transação e outros prêmios ou descontos) ao longo da vida estimada do passivo financeiro ou, quando apropriado, por um período menor, para o reconhecimento inicial do valor contábil líquido.

No caso da Companhia, os outros passivos compreendem substancialmente empréstimos e financiamentos e fornecedores.

2.10. Desreconhecimento (baixa)

Ativos financeiros

Um ativo financeiro ou, quando for o caso, uma parte de um ativo financeiro ou parte de um grupo de ativos financeiros semelhantes, é baixado quando:

- Os direitos de receber fluxos de caixa, do ativo, expirarem; ou
- A companhia transfere seus direitos de receber fluxos de caixa do ativo ou assumir uma obrigação de pagar integralmente os fluxos de caixa recebidos, a um terceiro por força de um acordo de 'repasse' e; (a) transferir substancialmente todos os riscos e benefícios do ativo, ou (b) não transferir nem reter substancialmente todos os riscos e benefícios relativos ao ativo, mas transferir o controle sobre o mesmo. Quando a Companhia tiver transferido seus direitos de receber fluxos de caixa de um ativo e não tiver transferido ou retido substancialmente todos os riscos e benefícios relativos ao ativo, um ativo é reconhecido na extensão do envolvimento contínuo da companhia com o ativo. Nesse caso, também reconhece um passivo associado.

Passivos financeiros

Um passivo financeiro é baixado quando a obrigação for revogada, cancelada ou expirar.

Quando um passivo financeiro existente for substituído por outro do mesmo mutuante com termos substancialmente diferentes, ou os termos de um passivo existente forem significativamente alterados, essa substituição ou alteração é tratada como baixa do passivo original e reconhecimento de um novo passivo, sendo a diferença nos correspondentes valores contábeis reconhecido na demonstração do resultado.

Instrumento financeiro - apresentação líquida

Ativos e passivos financeiros são apresentados líquidos no balanço patrimonial se, e somente se, houver um direito legal corrente e executável de compensar os montantes reconhecidos e se houver a intenção de compensação, ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

2.11. Estoques

Os estoques de insumos e acessórios para equipamentos hospitalares são demonstrados pelos custos médios, inferiores aos custos de reposição ou aos valores de realização.

2.12. Despesas antecipadas

Apropriadas ao resultado do exercício quando incorridas pelo regime de competência.

2.13. Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, líquido de depreciação acumulada e/ou perdas acumuladas por redução ao valor recuperável, quando aplicável.

Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda eventual. Ganho ou perda resultantes da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado no exercício em que o ativo for baixado.

A depreciação é calculada com base no método linear, tomando-se por base a vida útil estimada dos bens (Nota Explicativa nº 09).

Os ativos imobilizados estão sujeitos a análises periódicas sobre a deterioração de ativos ("impairment").

2.14. Ativos intangíveis

Demonstrados ao custo de aquisição, deduzido da amortização acumulada e perdas por redução do valor recuperável, quando aplicáveis. Os ativos intangíveis que têm vida útil definida possuem amortização calculada pelo método linear, com base em taxas determinadas com base na vida útil estimada dos ativos, conforme descrito na Nota Explicativa nº 10.

Os ativos intangíveis que não possuem vida útil definida são representados por marcas, patentes e ágio por rentabilidade futura, os quais não sofrem amortizações e são testados, no mínimo, anualmente por redução ao valor recuperável.

Ativos intangíveis adquiridos em uma combinação de negócios

Nas demonstrações financeiras, os ativos intangíveis adquiridos em uma combinação de negócios são reconhecidos separadamente do ágio e são registrados pelo valor justo na data da aquisição, o qual é equivalente ao seu custo.

Subsequentemente ao reconhecimento inicial, os ativos intangíveis adquiridos em combinação de negócios são registrados ao valor de custo, deduzido da amortização e das perdas por redução ao valor recuperável acumuladas, assim como os ativos intangíveis adquiridos separadamente.

Baixa de ativos intangíveis

Um ativo intangível é baixado na alienação ou quando não há benefícios econômicos futuros resultantes do uso ou da alienação. Os ganhos ou as perdas resultantes da baixa de um ativo intangível mensurados como a diferença entre as receitas líquidas da alienação e o valor contábil do ativo são reconhecidos no resultado quando o ativo é baixado.

2.15. Benefícios a empregados

Os salários e benefícios concedidos a empregados e administradores da Companhia incluem as remunerações fixas (salários, Instituto Nacional do Seguro Social - INSS, Fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS, férias e 13º salário, entre outros) e as remunerações variáveis. Esses benefícios são registrados no resultado do exercício à medida que são incorridos.

2.16. Provisões

Reconhecidas para obrigações presentes (legal ou presumida) resultantes de eventos passados, em que seja possível estimar os valores de forma confiável e cuja liquidação seja provável. O valor reconhecido como provisão é a melhor estimativa das considerações requeridas para liquidar a obrigação no fim de cada exercício, considerando-se os riscos e as incertezas relativos à obrigação. Quando a provisão é mensurada com base nos fluxos de caixa estimados para liquidar a obrigação, seu valor contábil corresponde ao valor presente desses fluxos de caixa (em que o efeito do valor temporal do dinheiro é relevante).

Quando alguns ou todos os benefícios econômicos requeridos para a liquidação de uma provisão são esperados que sejam recuperados de um terceiro, um ativo é reconhecido se, e somente se, o reembolso for virtualmente certo e o valor puder ser mensurado de forma confiável.

Passivos contingentes adquiridos em uma combinação de negócios

Os passivos contingentes adquiridos em uma combinação de negócios são inicialmente mensurados pelo valor justo na data da aquisição. No fim do exercício, esses passivos contingentes são mensurados pelo maior valor entre o valor que seria reconhecido de acordo com o CPC PME - R1 (Seção 21) e o valor inicialmente reconhecido.

2.17. Ajuste a valor presente - ativos e passivos

Os elementos integrantes do ativo e do passivo, decorrentes de operações de longo ou curto prazos quando houver efeito relevante, são ajustados a valor presente. Desse modo, determinados elementos integrantes do ativo e do passivo são ajustados a valor presente, com base em taxas de desconto que visam refletir as melhores estimativas quanto ao valor do dinheiro no tempo.

2.18. Outros passivos circulantes e não circulantes

Demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias até a data do balanço, cuja contrapartida é lançada ao resultado do exercício. Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes são registrados ao valor presente com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

2.19. Distribuições de lucros

Distribuições de lucros aos sócios poderão ocorrer a qualquer tempo, desde que haja levantamento de balanço ou balancete intermediário que demonstre lucro acumulado.

2.20. Principais julgamentos contábeis e fontes de incertezas nas estimativas

Na aplicação das políticas contábeis da Companhia descritas nesta nota explicativa, a Administração deve fazer julgamentos e elaborar estimativas a respeito dos valores contábeis dos ativos e passivos, os quais não são facilmente obtidos de outras fontes. As estimativas e as respectivas premissas estão baseadas na experiência histórica e em outros fatores considerados relevantes. Os resultados efetivos podem diferir dessas estimativas.

As estimativas e premissas subjacentes são revisadas continuamente. Os efeitos decorrentes das revisões feitas às estimativas contábeis são reconhecidos no exercício em que as estimativas são revisadas, se a revisão afetar apenas esse exercício, ou também em exercícios posteriores, se a revisão afetar tanto o exercício presente como exercícios futuros.

Principais julgamentos na aplicação das políticas contábeis e fontes de incerteza nas estimativas

A preparação das demonstrações financeiras da Companhia requer que a Administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como a divulgação de passivos contingentes, na data do balanço. Ativos e passivos sujeitos a estimativas e premissas incluem vida útil do ativo imobilizado, provisão para créditos de liquidação duvidosa, provisão para redução ao valor recuperável de ativos, impostos diferidos ativos, provisão para garantia, provisão para riscos tributários, trabalhistas e cíveis, mensuração do custo orçado de projetos, provisão para perdas com contratos onerosos, provisão para "overrun", base para a apuração da receita, e instrumentos financeiros.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em Reais - R\$, exceto quando de outra forma indicado)

Principais fontes de incertezas nas estimativas

As principais premissas relativas a fontes de incerteza nas estimativas futuras e outras importantes fontes de incerteza em estimativas na data do balanço, que podem resultar em valores diferentes quando da liquidação, são discutidas a seguir:

a) Provisões para riscos

A Companhia reconhece provisão para causas tributárias, cíveis e trabalhistas (Nota Explicativa nº 14). A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos assessores jurídicos externos. As provisões são revisadas ao menos no encerramento de cada balanço e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação.

3. Caixa e equivalentes de caixa

	2021	2020
Caixa e Bancos	1.122.965	1.165.500
Aplicações Financeiras	11.723.533	5.324.439
	<u>12.846.498</u>	<u>6.489.939</u>

(*) As aplicações financeiras referem-se a Operações Compromissadas, Certificados de Depósitos Bancários - CDB e Fundo DI com bancos de primeira linha, com liquidez diária e risco insignificante de mudança de valor com taxas médias de investimentos de 100% do CDI.

4. Contas a receber e adiantamentos de clientes

	2021	2020
Faturas a receber de clientes	9.346.370	6.927.327
Provisão para créditos de liquidação duvidosa (a)	(1.067.345)	(597.047)
	<u>8.279.025</u>	<u>6.330.280</u>

CLEAN MEDICAL COMÉRCIO E LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS HOSPITALARES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em Reais - R\$, exceto quando de outra forma indicado)

(a) Provisão para créditos de liquidação duvidosa:

Saldos em 31 de dezembro de 2020	597.047
Provisão	1.163.380
Reversão das provisões	(693.082)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	1.067.345

A análise de vencimentos do contas a receber está demonstrado a seguir:

	2021	2020
A vencer	5.538.252	4.430.465
Vencidos de 1 a 60 dias	1.000.485	1.648.878
Vencidos de 61 a 120 dias	1.460.886	113.410
Vencidos de 121 a 180 dias	167.271	38.800
Vencidos de 180 a 360 dias	112.131	98.727
Vencidos acima de 360 dias	1.067.345	597.047
	<u>9.346.370</u>	<u>6.927.327</u>

5. Estoques

	2021	2020
Mercadoria para revenda	213.138	259.096
Estoque de acessórios para equipamentos	297.862	345.226
Estoque de peças para assistência técnica	190.531	207.376
	<u>701.531</u>	<u>811.698</u>

6. Impostos a recuperar

	2021	2020
IPI a recuperar	-	3.725
Provisão de IRRF sobre aplicação financeira	820	-
Provisão de IOF sobre aplicação financeira	9.734	-
	<u>10.554</u>	<u>3.725</u>

7. Despesas antecipadas

	2021	2020
Prêmios de seguros	27.223	27.142
	<u>27.223</u>	<u>27.142</u>

8. Outros Créditos

	2021	2020
Adiantamento de férias	7.434	-
Empréstimos a funcionários	2.700	1.500
Adiantamento a fornecedores	52.340	167.542
Conta corrente - Clean Medical Manutenção	-	176.231
Conta corrente - Clean Medical Locação	-	413.292
	<u>62.474</u>	<u>758.564</u>

CLEAN MEDICAL COMÉRCIO E LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS HOSPITALARES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em Reais - R\$, exceto quando de outra forma indicado)

9. Imobilizado

	<u>Móveis e utensílios</u>	<u>Equipamentos de Informática</u>	<u>Veículos</u>	<u>Instalações</u>	<u>Máquinas e equipamentos</u>	<u>Total</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2020	1.023.963	111.965	225.672	26.277	23.325.608	24.713.485
Aquisições	40.748	69.806	215.620	-	4.851.387	5.177.561
Aquisição via Incorporação	1.006.639	17.187	-	115.739	3.088.178	4.227.743
Baixas	-	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	2.071.349	198.959	441.292	142.016	31.265.173	34.118.789
Saldos em 31 de dezembro de 2020	(229.750)	(41.062)	(116.004)	(11.384)	(7.102.743)	(7.500.943)
Custo	-	-	-	-	-	-
Depreciação via Incorporação	(393.541)	(14.143)	-	(57.503)	(405.677)	(870.864)
Depreciação acumulada do período	(111.271)	(25.182)	(35.825)	(3.592)	(2.673.422)	(2.849.292)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	(734.562)	(80.387)	(151.829)	(72.480)	(10.181.841)	(11.221.099)
Resumo imobilizado Líquido						
Saldo em 31 de dezembro de 2020	794.213	70.903	109.668	14.893	16.222.865	17.212.541
Saldo em 31 de dezembro de 2021	1.336.787	118.571	289.463	69.536	21.083.332	22.897.690

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em Reais - R\$, exceto quando de outra forma indicado)

As seguintes vidas úteis são utilizadas para cálculo da depreciação:

	Vida útil
Instalações	10 anos
Móveis e utensílios	10 anos
Máquinas e equipamentos	10 anos
Equipamentos de Informática	5 anos
Veículos	5 anos

Foram realizados testes de recuperabilidade e não foram identificadas perdas nos itens do ativo imobilizado da Companhia, conforme CPC PME - R1 (Seção 17).

10. Intangível

	2021	2020
Software	48.132	47.432
Amortização Acumulada	(40.739)	(31.646)
Total do intangível	7.393	15.787

A movimentação do ativo intangível nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 é apresentada como segue:

CLEAN MEDICAL COMÉRCIO E LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS HOSPITALARES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em Reais - R\$, exceto quando de outra forma indicado)

	<u>Software</u>	<u>Marcas e Patentes</u>	<u>Total</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2020	47.432	-	47.432
Aquisições	-	-	-
Aquisições via Incorporação	700	-	-
Baixas	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	48.132	-	48.132
Saldos em 31 de dezembro de 2020	(31.646)	-	(31.646)
Custo	-	-	-
Amortização via Incorporação	(679)	-	-
Amortização acumulada do período	(8.414)	-	(8.414)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	(40.739)	-	(40.739)
Resumo imobilizado Líquido			
Saldo em 31 de dezembro de 2020	15.787	-	15.787
Saldo em 31 de dezembro de 2021	7.393	-	7.393

CLEAN MEDICAL COMÉRCIO E LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS HOSPITALARES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em Reais - R\$, exceto quando de outra forma indicado)

11. Fornecedores

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Contas a pagar a fornecedores (a)	119.853	961.205

(b) Compostas substancialmente por fornecedores de serviços, aquisição de imobilizado, materiais de consumo, obras e infraestrutura, aluguéis e fornecedores de manutenção de equipamentos terceirizado;

12. Empréstimos e financiamentos

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Curto Prazo	984.939	1.466.087
Longo Prazo	186.221	349.385
	<u>1.171.160</u>	<u>1.815.471</u>

As parcelas a vencer ao final do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 estão demonstradas abaixo:

2022	984.939
2023	186.221
	<u>1.171.160</u>

Abaixo movimentação dos empréstimos e financiamentos:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Início do período	1.815.471	3.544.201
(+) Captações (a)	889.284	3.136.629
(-) Amortização do principal	(1.317.640)	(4.708.222)
(-) Juros pagos	(215.956)	(157.136)
Fim do período	<u>1.171.160</u>	<u>1.815.471</u>

(a) Compostas substancialmente por financiamentos para aquisição de imobilizados por meio de linhas de financiamento e crédito via BNDES.

CLEAN MEDICAL COMÉRCIO E LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS HOSPITALARES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em Reais - R\$, exceto quando de outra forma indicado)

Instituição financeira	Modalidade	% Taxa ao ano	Vencimento	2021	2020
Bradesco	Bndes - 149923	TJLP	2022	5.745	7.969
Bradesco	Bndes - 2350833	TJLP	2022	12.815	19.805
Bradesco	Bndes - 2474580	TJLP	2022	7.742	17.507
Bradesco	Bndes - 165954	TJLP	2022	19.475	26.557
Bradesco	Bndes - 68191	TJLP	2021	-	13.336
Bradesco	Bndes - 68241	TJLP	2021	-	19.333
Bradesco	Bndes - 68801	TJLP	2021	-	29.000
Bradesco	Bndes - 55073	TJLP	2023	134.167	-
Bradesco	Bndes - 55419	TJLP	2023	153.333	-
Bradesco	Bndes	TJLP	2021	-	6.381
Bradesco	Bndes - 9386	TJLP	2021	-	11.250
Bradesco	Bndes - 3334	TJLP	2022	33.917	-
Bradesco	Bndes - 31188	TJLP	2022	3.975	-
Bradesco	Bndes - 216743	TJLP	2021	-	2.777
Bradesco	Bndes - 676	TJLP	2022	13.103	-
Bradesco	Bndes - 311851	TJLP	2021	-	3.373
Bradesco	Bndes - 3034340	TJLP	2022	2.489	-
Bradesco	Bndes - 54651	TJLP	2022	77.778	-
Bradesco	Bndes - 12798	TJLP	2022	48.125	100.625
Caixa	Capital De Giro	5,12% a.m	2022	2.069	-
Bradesco	Capital De Giro	TJLP	2021	-	22.843
Bradesco	Capital De Giro	TJLP	2021	-	153.486
Santander	Financiamento - 30425	TJLP	2021	-	104.490
Santander	Financiamento - 33445	TJLP	2021	-	46.300
Santander	Financiamento - 34562	TJLP	2021	-	373.800
Santander	Financiamento - 47941	TJLP	2021	-	69.640
Bradesco	Capital De Giro	TJLP	2023	349.385	570.048
Santander	Financiamento	TJLP	2021	-	65.587
Santander	Financiamento	TJLP	2021	-	53.765
Santander	Financiamento	TJLP	2021	-	55.887
Santander	Financiamento	TJLP	2021	-	39.692
Santander	Financiamento	12,82% a. a.	2022	305.021	-
				<u>1.171.160</u>	<u>1.815.471</u>

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em Reais - R\$, exceto quando de outra forma indicado)

13. Obrigações tributárias

	2021	2020
ICMS a recolher	24.283	23.476
ISS a recolher	601	-
Pis a recolher	69.131	31.890
Cofins a recolher	319.067	147.184
IRPJ a recolher	1.274.156	903.476
CSLL a recolher	474.564	289.393
Impostos retidos a recolher	3.607	1.976
	<u>2.165.409</u>	<u>1.397.394</u>

14. Salários e encargos

	2021	2020
Salários, férias e outras gratificações	84.526	74.074
INSS a recolher	42.258	16.639
FGTS a recolher	7.447	4.045
IRRF sobre a folha de pagamento	1.005	918
Provisão para demandas judiciais trabalhistas (a)	67.928	-
Outras obrigações trabalhistas	148	38
	<u>203.313</u>	<u>95.714</u>

(a) Riscos trabalhistas

Saldos em 31 de dezembro de 2020	-
Provisão	67.928
Reversão das provisões	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	67.928

A Companhia vem se defendendo em diversos processos trabalhistas. A maioria das ações tem por objeto indenizações por danos decorrentes de doenças ocupacionais, horas extras, periculosidade e equiparação salarial. Com base na avaliação dos assessores jurídicos da Companhia, a probabilidade de perda estimada em 31 de dezembro de 2020 como possível totalizou R\$ 107.397,47 (R\$ cento e sete mil, trezentos e noventa e sete e quarenta e sete centavos), sem alteração no valor em 31 de dezembro de 2021, para os quais a Administração da Companhia entende não ser necessária a constituição de provisão para eventuais perdas.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em Reais - R\$, exceto quando de outra forma indicado)

15. Outras contas a pagar

	2021	2020
Outras contas a pagar	260.305	94.785
Advogados a pagar	277.178	-
Auditoria a pagar	453.898	-
Seguros a pagar	13.356	12.207
Aluguel a pagar	50.000	15.000
Lucros e dividendos a pagar	735.575	-
	<u>1.790.311</u>	<u>121.992</u>

16. Patrimônio líquido

Capital social

O capital social da Companhia, em 31 de dezembro de 2021, é representado pelo valor de R\$ 35.575.864,00 dividido em 31.999.922 mil ações ordinárias nominativas e sem valor nominal. A cada ação ordinária corresponderá o direito a um voto nas deliberações de acionistas.

Em 30 de novembro de 2021 foi incorporado pela Companhia a empresa Clean Medical Manutenção de Equipamentos Hospitalares Ltda, ocasionando aumento no capital social no valor de R\$ 1.964.426,00, totalizando o capital social da empresa em R\$ 17.764.426,00.

Em 23 de dezembro de 2021 houve nova alteração contratual com o aumento do capital social utilizando parte do saldo de reservas de lucros no valor de R\$ 9.061.438,00; criação de reserva de ágio no valor de R\$ 26.250.000,00 e novo aumento de capital social totalizando o total de R\$ 35.575.864,00.

Desta última alteração falta a integralização do capital no valor de R\$ 23.000.000,00, sendo uma transferência no valor de R\$ 12.000.000,00 prevista para ser realizada e integralizada em um ano e uma nova transferência de R\$ 11.000.000,00 prevista para ser integralizada em dois anos.

Reservas especial de ágio

Refere-se à reserva oriunda do processo de entrada de novo sócio em 23 de dezembro de 2021 no valor de R\$ 26.250.000,00.

Reservas de lucro

Reservas de lucros refere-se ao lucro acumulado da Companhia a ser destinados aos sócios e acionistas.

CLEAN MEDICAL COMÉRCIO E LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS HOSPITALARES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em Reais - R\$, exceto quando de outra forma indicado)

17. Receita operacional líquida

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Receita com locação e prestação de serviços	34.131.000	21.618.328
Receita com revenda de acessórios de equipamentos	829.252	943.658
Impostos sobre vendas e serviços	(1.560.291)	(950.505)
Receita operacional líquida	<u>33.399.961</u>	<u>21.611.482</u>

18. Custos dos serviços prestados e das mercadorias vendidas

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Custos da mercadoria vendida	(349.388)	(173.281)
Depreciação/Amortização - Custo	(2.673.422)	(2.132.030)
Outros custos - CMV	(132.393)	-
Material aplicado no serviço	(925.715)	(206.540)
Custos com funcionamento	(921.067)	(314.068)
Custos com serviços de terceiros	(311.121)	-
Custos com veículos	(226.718)	-
Custos com manutenção	(1.176.275)	(412.242)
	<u>(6.716.098)</u>	<u>(3.238.162)</u>

19. Despesas com vendas

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Despesas com pessoal	(81)	-
Marketing, publicidade e propaganda	(84.672)	(6.504)
Perdas de créditos efetivos no período	(407.700)	(1.421.031)
PCLD - Provisão para crédito de liquidação duvidosa	(470.298)	(597.047)
Outras despesas comerciais	(954.466)	(486.922)
	<u>(1.917.217)</u>	<u>(2.511.504)</u>

20. Despesas gerais e administrativas

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Despesas com pessoal	(1.449.416)	(724.337)
Despesas com funcionamento	(712.876)	(226.494)
Despesas com serviços de terceiros	(960.253)	(578.111)
Despesas com veículos	-	(99.667)
Despesas com manutenção	(275.914)	(235.411)
Despesas com impostos e taxas	(149.618)	(67.302)
Despesas gerais	(160.692)	(303.406)
Despesas não operacionais (a)	(731.016)	-
Depreciação	(175.871)	(141.779)
Amortização	(8.414)	(9.486)
	<u>(4.624.067)</u>	<u>(2.385.993)</u>

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em Reais - R\$, exceto quando de outra forma indicado)

(a) Despesas não operacionais

A Companhia teve despesas consideradas como não operacionais no ano de 2021 relacionadas a gastos com advogados e auditoria para operação de venda de participação societária.

21. Outras receitas e despesas, líquidas

	2021	2020
Resultado na venda do ativo imobilizado	-	5.000
Outras receitas operacionais	2.670	49.347
Outras despesas operacionais	(24.626)	(3.294)
	<u>(21.956)</u>	<u>51.053</u>

22. PCLD - Provisão para crédito de liquidação duvidosa

	2021	2020
Provisão PCLD	1.163.380	597.047
Reversão PCLD	(693.082)	-
	<u>470.298</u>	<u>597.047</u>

23. Resultado financeiro

	2021	2020
Ganhos e perdas de capital nos investimentos	(29.988)	56.435
Receitas financeiras	918.207	51.854
Despesas financeiras	(699.736)	(216.471)
Variação cambial	(1.920)	(19.369)
	<u>186.563</u>	<u>(127.551)</u>

24. Imposto de Renda e Contribuição Social

As provisões para imposto de renda e contribuição social foram constituídas com base na presunção de lucros sobre a receita bruta conforme legislação tributária. A alíquota do imposto de renda é de 15%, com um imposto adicional à alíquota de 10% sobre a receita tributável anual que exceder R\$240. A contribuição social é calculada sobre a receita tributável na forma legal, à alíquota de 9%.

	2020	
	IRPJ	CSLL
Lucro Presumido		
Receita com Serviços/Locação	21.618.328	21.618.328
Percentual de presunção	32%	32%
	6.917.865	6.917.865
Receita com Venda de Mercadorias	943.658	943.658
Percentual de presunção	8%	12%
	<u>75.493</u>	<u>113.239</u>
Receitas Financeiras	51.854	51.854
Outras Receitas	56.435	56.435
Base de Cálculo	7.101.647	7.139.394
Alíquota	15%	9%
IR/CSLL - Lucro Presumido	<u>1.065.247</u>	<u>642.545</u>
Adicional (10% s/ valor superior a R\$240.000,00)	675.336	-
IR/CSLL - Lucro Presumido	<u>1.740.583</u>	<u>642.545</u>
Total IR/CS	<u>2.383.128</u>	

CLEAN MEDICAL COMÉRCIO E LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS HOSPITALARES S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em Reais - R\$, exceto quando de outra forma indicado)

	2021	
	IRPJ	CSLL
Lucro Presumido		
Receita com Serviços/Locação	34.131.000	34.131.000
Percentual de presunção	32%	32%
	<u>10.921.920</u>	<u>10.921.920</u>
Receita com Venda de Mercadorias	829.252	943.658
Percentual de presunção	8%	12%
	<u>66.340</u>	<u>113.239</u>
Receitas Financeiras	868.207	918.207
Outras Receitas	2.670	2.670
Base de Cálculo	11.859.137	11.956.036
Alíquota	15%	9%
IR/CSLL - Lucro Presumido	<u>1.778.871</u>	<u>1.076.043</u>
Adicional (10% s/ valor superior a R\$240.000,00)	1.074.826	-
IR/CSLL - Lucro Presumido	<u>2.853.697</u>	<u>1.076.043</u>
Total IR/CS	<u>3.929.740</u>	

25. Instrumentos financeiros

25.1. Gestão do risco de capital

A Companhia administra seu capital para assegurar que possa continuar com suas atividades normais, ao mesmo tempo em que maximiza o retorno a todas as partes interessadas ou envolvidas em suas operações, por meio da otimização do saldo das dívidas e do patrimônio.

A gestão do capital é feita semanalmente pela Administração com o acompanhamento do fluxo de caixa e existência de compromissos nos próximos 12 meses.

25.2. Categorias de instrumentos financeiros

	2021	2020
Ativos Financeiros:		
Caixa e equivalentes de caixa (NE nº03)	12.846.498	6.489.939
Contas a receber (NE nº04)	8.279.025	6.044.612
Passivos Financeiros:		
Fornecedores (NE nº11)	119.853	961.205
Empréstimos e financiamentos (NE nº12)	1.171.160	1.815.471

25.3. Objetivo da Administração dos riscos financeiros

A Companhia mantém operações com instrumentos financeiros. A Administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando liquidez, rentabilidade e segurança.

A contratação de instrumentos financeiros, com o objetivo de proteção, é feita por meio de uma análise periódica da exposição ao risco que a Administração pretende cobrir (câmbio e taxa de juros, entre outros), o qual é submetido aos órgãos competentes da Administração para aprovação e posterior operacionalização da estratégia apresentada.

A política de controle consiste em acompanhamento permanente das condições contratadas versus condições vigentes no mercado. A companhia não efetua aplicações de caráter especulativo em derivativos nem em nenhum outro ativo de risco. Os resultados obtidos com essas operações estão condizentes com as políticas e estratégias definidas pela Administração da Companhia.

25.4. Riscos de mercado

A Companhia dedica-se à realização de locação de equipamentos médico-hospitalares. Além dos riscos que afetam de modo geral esse mercado, tais como interrupções de suprimentos e volatilidade do preço dos materiais e equipamentos hospitalares, pode também haver risco de mudanças no investimento em infraestrutura, assim como eventuais alterações de regulamentos e leis aplicáveis a essa indústria.

Dessa forma, as atividades da Companhia são afetadas de forma geral por diversos riscos de mercado, os quais representam o risco de que o valor justo ou os fluxos de caixa futuros de determinado instrumento financeiro oscilem devido às variações nas taxas de juros e índices de correção.

O gerenciamento do risco de mercado é efetuada pela Administração, com o objetivo de garantir que a Companhia esteja exposta somente a níveis considerados aceitáveis de risco no contexto de suas operações:

- i) Risco de taxas de juros - a Companhia possui aplicações financeiras sujeitas à remuneração vinculada a indexadores (principalmente CDI) contratadas em moeda nacional e subordinadas a taxas de juros vinculadas ao CDI. O risco relacionado a esses passivos resulta da possibilidade de existirem mudanças nas taxas de juros.

25.5. Gestão do risco de crédito

O risco de crédito refere-se ao risco de uma contraparte não cumprir com suas obrigações contratuais, levando a Companhia a incorrer em perdas financeiras. A Companhia restringe a exposição a riscos de crédito associados a caixa e equivalentes de caixa, efetuando seus investimentos em instituições financeiras avaliadas como de primeira linha e com remuneração em títulos de curto prazo.

Com relação às contas a receber, a Companhia restringe a sua exposição aos riscos de crédito por meio de vendas para uma base ampla de clientes e de análises de crédito contínua. Adicionalmente, inexistem históricos relevantes de perdas.

Nas vendas relacionadas a Governo e órgãos governamentais, podem existir riscos de atrasos, inerentes a transações com órgãos públicos, que podem ou não gerar necessidade de captação momentânea de recursos.

25.6. Gestão do risco de liquidez

O risco de liquidez consiste na eventualidade de a Companhia não dispor de recursos suficientes para cumprir com seus compromissos em virtude dos prazos de liquidação de seus direitos e obrigações.

26. Eventos subsequentes

A Administração da Companhia informa que não existe evento subsequente a ser evidenciado nesta demonstração financeira.